Общество с ограниченной ответственностью «Балашов-центр»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Балашов-центр».

1.2. Юридический адрес – 440056, Пензенская обл, Пенза, Ивановская, д. 148, кв. 17-18

1.3. Дата государственной регистрации – 26.08.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3человека, в том числе:

| **Наименование подразделения** | **Численность** |
|---|---|
| Администрация | 1 человека |
| Менеджер | 2 человека |

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Новиков Николай Андреевич
Главный бухгалтер Общества: обязанности выполняет генеральный директор Новиков Николай Андреевич

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется главным бухгалтером.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Организация ООО «Балашов-центр», основанная в 2016 году, специализируется на аренде и управлении собственным недвижимым имуществом **.**

**2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «Балашов-центр» составлена в тыс.руб.

**3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

**4. Основные положения учетной политики**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| **Положение учетной политики** | | **Основание** |
|---|---|---|
| | **Основные средства** | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства” |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|---|---|
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | **Учет материально-производственных запасов** | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| | **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам** | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | **Учет доходов и расходов** | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

**5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

**6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Основные средства на 31.12.2025 отражены на сумму 47849 тыс.руб. за минусом амортизации. В составе основных средств значительную часть составляют:

1)Нежилое здание пл. 41698,1 кв.м. адрес Саратовская обл., г.Балашов, ул. Энтузиастов, 1

2) Земельный участок  пл.. 55305 кв.м. адрес Саратовская обл., г.Балашов

3) оборудование и пр.

**7. Нематериальные активы**

НМА на 31.12.2025 отсутствуют**.**

**8. Запасы**

Запасы на 31.12.2025 присутствуют

**9. Инвентаризация**

| **Объект учета** | **Дата проведения инвентаризации** | **Примечания** |
|---|---|---|
| Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами | 31.12.2025 | - |
| Основные средства | - | - |
| Материально-производственные запасы | - | - |
| Нематериальные активы | - | - |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

**10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 31854 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2689 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 2433 тыс. руб.

**11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

| **Показатели по оценке НД** | **На 31 декабря 2025 года** | **На 31 декабря 2024 года** | **На 31 декабря 2023 года** |
|---|---|---|---|
| Чистые активы | 2386 | 2364 | 2343 |
| Коэффициент текущей ликвидности | 1,525 | 1,326 | 1,577 |
| Коэффициент быстрой ликвидности | 1,299 | 1,226 | 1,423 |

У Общества чистые активы на 31.12.25 положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 69 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Руководитель Общества _____ Новиков Н.А.